

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Омега»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «Омега»

Сокращенное наименование: ООО ЧОО «Омега»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: – 1056315037008

ИНН/КПП: 6315576053 / 631501001

ОКПО: 15348588

Юридический адрес: 443041, Самарская область, г. Самара, ул. Ленинская, дом 141

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. — 39 человек (31 декабря 2024 г. — 33 человека).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1. количество долей в уставном капитале Общества — 2
в том числе:
 - оплаченных участниками — 2
 - не оплаченных участниками — 0
 - долей, принадлежащих ООО — 0
2. размер уставного капитала Общества составляет 250 000 руб.
 - Ингинов Максим Петрович владеет долей прямо 60%
 - Мирзаева Алевтина Ивановна владеет долей прямо 40%
3. номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:
 - Ингинов Максим Петрович — 150 000 руб.;
 - Мирзаева Алевтина Ивановна — 100 000 руб.
4. лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Директор) — Ингинов Максим Петрович.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

80.10 — Деятельность частных охранных служб.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО ЧОО «Омега» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 01.01.2025 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой

к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, расходные материалы, канцелярские товары), используемые непосредственно по мере приобретения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. Резерв по сомнительной задолженности не создается в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания охранных услуг признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов заказчиком.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с оказанием охранных услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы на балансе организации отсутствуют. Обеспечение нематериальных активов не проводилось ввиду применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства на балансе организации отсутствуют. В соответствии с учетной политикой, объекты стоимостью до 100 000 руб. не учитываются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Основные средства, полученные в аренде

Договоры аренды офисных помещений, заключенные Обществом, не признаются правами пользования активом в соответствии с пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018 (аренда без перехода права собственности и без сдачи в субаренду). Арендные платежи относятся на расходы периода.

Финансовые вложения

Наименование	Остаток на конец отчетного года
Депозитные счета (счет 55.03)	8 000

Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы на балансе организации отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (стр. 1240)	37 941	20 519	20 160
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	4 596	580	648

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025:

Счет	Назначение	Сумма (тыс. руб.)
55.03	Депозитные счета	8 000
62.01	Задолженность покупателей	25 599
60.02	Авансы, выданные поставщикам	3 853
68.90	Переплата по налогам (ЕНС)	200
71.01	Задолженность подотчетных лиц	287
Итого		37 941

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025:

Счет	Назначение	Сумма (тыс. руб.)
60.01	Задолженность перед поставщиками	552
68.01	Задолженность по налогам (НДФЛ)	68
68.02	Задолженность по НДС	1 584
68.12	Задолженность по налогам (ЕНС)	1 628
69.09	Задолженность по страховым взносам	316
69.11	Задолженность по страховым взносам	2

Счет	Назначение	Сумма (тыс. руб.)
70	Задолженность по оплате труда	447
Итого		4 596

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Расходы по обычным видам деятельности	91 828	75 194
Прочие расходы	405	229
Налог при УСН	3 947	2 058

События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют.

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель) не осуществлялись.

Директор ООО ЧОО «Омега»

_____/Ингинов Максим Петрович/

23 марта 2026 г.